

**Открытое акционерное общество
«НОВОРОССИЙСКИЙ
МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ»
и дочерние предприятия**

**Промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность**

За три месяца, закончившихся 31 марта 2011
(Неофициальный перевод)

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2011:	
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе	1
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	2
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	4
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	5-25

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2011 ГОДА

(в тысячах долларов США, за исключением показателей прибыли на одну акцию)

	Примечания	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2011 года	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2010 года
ВЫРУЧКА	5	233,056	175,515
СЕБЕСТОИМОСТЬ УСЛУГ	6	(117,300)	(59,250)
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ		115,756	116,265
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	7	(19,881)	(11,929)
Доход от выбытия основных средств	46		132
ПРИБЫЛЬ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		95,921	104,468
Процентный доход по депозитам		1,729	4,925
Финансовые расходы	8	(32,407)	(6,776)
Доходы по курсовым разницам, нетто		113,077	1,874
Прочие доходы, нетто		1,305	244
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ		179,625	104,735
Текущий налог на прибыль		(35,736)	(20,521)
Расход по отложенному налогу на прибыль		(237)	(273)
ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД		143,652	83,941
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД			
Эффект от пересчета в валюту представления отчетности		71,765	26,000
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		215,417	109,941
Прибыль за период, принадлежащая:			
Акционерам материнской компании		143,357	82,436
Неконтрольным долям владения		295	1,505
		143,652	83,941
Совокупный доход, принадлежащий:			
Акционерам материнской компании		213,389	107,858
Неконтрольным долям владения		2,028	2,083
		215,417	109,941
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении	14	19,087,586,568	19,259,815,400
БАЗОВАЯ И РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ (доллары США)		0.0075	0.0043



Вилинов Д.Е.
Генеральный директор

Качан Г.И.
Главный бухгалтер

Примечания на стр. 5-25 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 МАРТА 2011 ГОДА

(в тысячах долларов США)

	Примечания	31 марта* 2011 года	31 декабря 2010 года
АКТИВЫ			
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Основные средства	9	2,207,984	563,839
Гудвилл		1,693,633	391,618
Права на использование причальных сооружений		9,515	9,024
Инвестиции в ценные бумаги и прочие финансовые активы	10	30,975	22,219
Инвестиции в совместно контролируемую деятельность	11	17,783	15,578
Налог на добавленную стоимость к возмещению		10,615	858
Запасные части		5,561	4,862
Отложенные налоговые активы		3,152	1,156
Прочие нематериальные активы		1,505	1,286
		<u>3,980,723</u>	<u>1,010,440</u>
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Товарно-материальные запасы		11,090	8,991
Авансы, выданные поставщикам		3,563	2,608
Торговая и прочая дебиторская задолженность	12	80,637	29,866
НДС и прочие налоги к возмещению		26,353	12,683
Налог на прибыль к получению		2,290	6,183
Инвестиции в ценные бумаги и прочие финансовые активы	10	9,100	46,919
Денежные средства и их эквиваленты	13	44,787	265,017
		<u>177,820</u>	<u>372,267</u>
ИТОГО АКТИВЫ		<u>4,158,543</u>	<u>1,382,707</u>
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
КАПИТАЛ:			
Уставный капитал	14	10,471	10,471
Эмиссионный доход		-	9,255
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(281)	-
Резерв пересчета иностранной валюты		19,347	(50,685)
Нераспределенная прибыль		1,062,599	996,330
Капитал акционеров материнской компании		<u>1,092,136</u>	<u>965,371</u>
Неконтрольные доли владения		25,955	23,927
ИТОГО КАПИТАЛ		<u>1,118,091</u>	<u>989,298</u>
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Долгосрочные кредиты и займы	15	2,510,036	305,412
Обязательства по вознаграждениям работникам	16	7,558	6,906
Отложенные налоговые обязательства		318,623	30,937
		<u>2,836,217</u>	<u>343,255</u>
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	15	122,262	15,900
Торговая и прочая кредиторская задолженность		31,109	10,898
Авансы, полученные от покупателей		4,974	6,432
Налоги к уплате		7,338	4,812
Налог на прибыль к уплате		13,962	579
Начисленные расходы		24,590	11,533
		<u>204,235</u>	<u>50,154</u>
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		<u>4,158,543</u>	<u>1,382,707</u>

*В составе активов и обязательств отражена предварительная стоимость приобретенных активов и обязательств ОАО «ПТП» (см. Примечание 17)

Примечания на стр. 5-25 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2011

(в тысячах долларов США)

Примечания	Капитал акционеров материнской компании						Неконтрольные доли владения	Итого
	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Эмиссионный доход	Резерв пересчета иностранной валюты	Нераспределенная прибыль	Итого		
Остаток на 1 января 2010 года	10,471	-	9,255	(43,959)	823,035	798,802	18,170	816,972
Прибыль за год	-	-	-	-	82,436	82,436	1,505	83,941
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	-	-	-	25,422	-	25,422	578	26,000
Итого совокупный доход за период	-	-	-	25,422	82,436	107,858	2,083	109,941
Остаток на 31 марта 2010 года	10,471	-	9,255	(18,537)	905,471	906,660	20,253	926,913
Остаток на 1 января 2011 года	10,471	-	9,255	(50,685)	996,330	965,371	23,927	989,298
Прибыль за год	-	-	-	-	143,357	143,357	295	143,652
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	-	-	-	70,032	-	70,032	1,733	71,765
Итого совокупный доход за период	-	-	-	70,032	143,357	213,389	2,028	215,417
Выкуп собственных акций	-	(281)	(9,255)	-	(77,088)	(86,624)	-	(86,624)
Остаток на 31 марта 2011 года	10,471	(281)	-	19,347	1,062,599	1,092,136	25,955	1,118,091

Примечания на стр. 5-25 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ
ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ
СРЕДСТВ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2011 ГОДА**
(в тысячах долларов США)

	Приме- чания	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2011 года	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2010 года
Операционная деятельность			
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		80,283	114,692
Налог на прибыль уплаченный		(17,246)	(12,623)
Проценты уплаченные		(23,754)	(2,273)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		39,283	99,796
Инвестиционная деятельность			
Поступления от реализации основных средств		81	174
Приобретения основных средств		(20,749)	(10,804)
Поступления от реализации ценных бумаг и иных финансовых активов		64,753	21,441
Приобретения ценных бумаг и иных финансовых активов		(32,305)	(124,537)
Чистый отток денежных средств в связи с приобретением дочерних предприятий	17	(2,146,859)	-
Проценты полученные		2,617	1,523
Приобретение прочих нематериальных активов		(244)	(14)
Денежные средства направленные на инвестиционную деятельность		(2,132,706)	(112,217)
Финансовая деятельность			
Погашение кредитов и займов		(27,600)	(4,504)
Привлечение кредитов и займов	15	1,981,006	-
Дивиденды выплаченные		(348)	(29)
Обязательный выкуп акций		(86,497)	-
Выплаты по выкупу собственных акций		(127)	-
Денежные средства, полученные/(направленные) на финансовую деятельность		1,866,434	(4,533)
Уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(226,989)	(16,954)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	13	265,017	159,075
Эффект пересчета в валюту представления отчетности по денежным средствам и их эквивалентам		6,759	2,983
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		44,787	145,104

Примечания на стр. 5-25 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2011
(в тысячах долларов США)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Организация

Открытое акционерное общество («ОАО») «Новороссийский морской торговый порт» («НМТП») было создано в 1845 году. В декабре 1992 года НМТП из государственного предприятия был преобразован в ОАО. Основным направлением деятельности НМТП является оказание стивидорных и дополнительных услуг порта, а также обслуживание морских судов. НМТП и его дочерние предприятия («Группа») осуществляют свою деятельность в основном на территории Российской Федерации. Основные виды деятельности наиболее значительных предприятий Группы по состоянию на 31 марта 2011 года следующие:

Дочерние предприятия	Вид деятельности
ОАО «ИПП»	Стивидорная деятельность и дополнительные услуги порта
ОАО «Флот НМТП»	Буксировочные услуги и бункеровка
ОАО «Новороссийский судоремонтный завод»	Стивидорная деятельность и судоремонтные работы
ОАО «Новорослесэкспорт»	Стивидорная деятельность и дополнительные услуги порта
ОАО «Новороссийский зерновой терминал»	Стивидорная деятельность и дополнительные услуги порта
ООО «Балтийская стивидорная компания»	Стивидорная деятельность и дополнительные услуги порта
ООО «Приморский торговый порт»	Стивидорная деятельность и дополнительные услуги порта
ЗАО «Совфрахт-Приморск»	Буксировочные услуги

Основные дочерние предприятия Группы расположены в восточной части Черного моря на берегу Цемесской бухты, в Калининградской и Ленинградской областях.

НМТП – крупнейшая стивидорная компания Группы и холдинговая компания. Она включает в себя грузовой район по перевалке навалочных и генеральных грузов, нефтерайон «Шесхарис», базу внутрипортовой механизации и пассажирский морской вокзал в Новороссийске. НМТП имеет восемь крупных дочерних предприятий, которые занимаются следующими видами деятельности:

ОАО «ИПП» («ИПП»)

ИПП специализируется на обработке наливных грузов, а также предоставляет услуги бункеровки.

ОАО «Флот НМТП» («Флот»)

Флот занимается оказанием услуг портового и служебно-вспомогательного флота, а также осуществляет бункеровку судов в Новороссийском порту («Порт»). Кроме того, компания оказывает буксировочные услуги, услуги по швартовке, противопожарному обеспечению технологических процессов погрузки/выгрузки опасных грузов; снятия льяльных, сточных вод и твердых бытовых отходов с судов, заходящих в Порт; очистке акватории Порта от плавающего мусора в соответствии с договором об использовании водного объекта с Кубанским управлением Министерства природных ресурсов РФ.

ОАО «Новороссийский судоремонтный завод» («Судоремонтный завод»)

Судоремонтный завод является крупнейшим судоремонтным предприятием юга России, имеющим в своем распоряжении крупнейший универсальный порт. Судоремонтный завод специализируется на перевалке черных металлов. Помимо этого он также оказывает услуги по перевалке навалочных грузов в мягкой таре и биг-бэгах, строительных материалов, крупногабаритных грузов, продовольственных и скоропортящихся грузов, а также трейлерной перевалки с помощью собственного паромы.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2011
(в тысячах долларов США)**

ОАО «Новорослесэкспорт» («Новорослесэкспорт»)

Новорослесэкспорт осуществляет перевалку на экспорт и хранение лесоматериалов, контейнеров, черных и цветных металлов. Деятельность компании осуществляется в течение всего года.

ОАО «Новороссийский зерновой терминал» («Зерновой терминал»)

Зерновой терминал осуществляет услуги по хранению и перевалке зерна в западной части Цемесской бухты.

ООО «Балтийская стивидорная компания» («БСК»)

БСК осуществляет перевалку и хранение контейнеров, а также перевозку пассажиров в порту г. Балтийск, Калининградская область.

ООО «Приморский торговый порт» («ПТП»)

ПТП осуществляет перевалку нефти и нефтепродуктов в порту г. Приморск, Ленинградская область.

ЗАО «Совфрахт-Приморск» («Совфрахт-Приморск»)

Совфрахт-Приморск дочернее предприятие ПТП. Совфрахт-Приморск является оператором буксировки, лоцманских и других служебно-вспомогательных услуг флота в порту г. Приморск, Ленинградская область.

Золотая акция

В соответствии с распоряжением Правительства РФ от 12 августа 2010 №1343-р Российская Федерация использует специальное право на получение «золотой акции» в управлении компаниями. Золотая акция дает государству особые права по сравнению с другими акционерами. Государство может заблокировать решение акционеров о внесении изменений в устав, а также решения о ликвидации, реструктуризации компании и крупные сделки. В течение 2010 года Правительство установило право «золотой акции» в Группе, поэтому оно может оказывать существенное влияние на деятельность Группы без фактической необходимости владения блокирующим пакетом акций.

Заявление о соответствии Международным стандартам финансовой отчетности

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы была подготовлена с использованием учетной политики, раскрытой ранее в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2010 года, и в соответствии с требованиями Международного стандарта бухгалтерского учета («МСБУ») №34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная финансовая отчетность не содержит всей информации, обязательной для раскрытия в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться совместно с последней аудированной консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2010 года. Данная финансовая отчетность содержит все корректировки, которые, по мнению руководства Группы, необходимы для достоверного представления результатов за промежуточный период. Промежуточные результаты необязательно являются индикаторами результатов, ожидаемых по истечении года.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2011 (в тысячах долларов США)

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика, применяемая при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует учетной политике, использованной при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2010 года.

Функциональная валюта и валюта представления финансовой отчетности

Денежной единицей, используемой НМТП и всеми его дочерними предприятиями (кроме дочерней компании Longbranch, использующей евро («евро») в качестве функциональной валюты, и дочерней компании Henford Logistics Ltd., использующей доллар США («долл. США») в качестве функциональной валюты), является российский рубль («руб.»). Денежной единицей, используемой при представлении данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, является доллар США. Руководство Группы считает, что доллар США является более удобной валютой представления отчетности для иностранных пользователей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы.

Обменные курсы

Ниже приведены обменные курсы, использованные Группой при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности:

	31 марта 2011 года	31 декабря 2010 года
На конец отчетного периода		
Руб. / 1 долл. США	28.4290	30.4769
Руб./ 1 евро	40.0223	40.3331
	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2011 года	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2010 года
Средние курсы за период		
Руб. / 1 долл. США	29.2698	29.8903
Руб./ 1 евро	40.0340	41.4132

3. ОСНОВНЫЕ ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ

Основные оценки, допущения и предположения, принятые руководством Группы и используемые для составления промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2011 года, соответствуют аналогичным оценкам, допущениям и предположениям, примененным при составлении консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2010 года.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2011
(в тысячах долларов США)

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

МСФО №8 требует выявления операционных сегментов на основании внутренних отчетов Группы, регулярно проверяемых главным должностным лицом, ответственным за принятие решений по операционной деятельности («ГДЛ»), с целью выделения соответствующим сегментам ресурсов и оценки результатов их деятельности.

Услуги отчетных сегментов

Группа включает девять компаний, способных приносить доход.

Наименование компании	Виды услуг	Регион в котором ведется деятельность
ОАО «НМТП»	Стивидорные и дополнительные услуги порта, прочие	Новороссийск
ОАО «НЛЭ»	Стивидорные и дополнительные услуги порта, прочие	Новороссийск
ОАО «НСРЗ»	Стивидорные и дополнительные услуги порта, судоремонт, прочие	Новороссийск
ОАО «НЗТ»	Стивидорные и дополнительные услуги порта, прочие	Новороссийск
ОАО «ИПП»	Стивидорные и дополнительные услуги порта, прочие	Новороссийск
ОАО «Флот НМТП»	Стивидорные (бункеровка и перепродажа топлива), услуги флота, прочие	Новороссийск
ООО «БСК»	Стивидорные и дополнительные услуги порта, прочие	Балтийск
ООО «ПТП»	Стивидорные и дополнительные услуги порта, прочие	Приморск
ЗАО «Совфрахт-Приморск»	Услуги флота, прочие	Приморск

Данные, предоставляемые ГДЛ Группы для целей распределения ресурсов и оценки результатов их деятельности, разбиты на виды услуг, предоставляемые Группой. Отчетные сегменты Группы в соответствии с МСФО №8 следующие:

- стивидорные услуги и дополнительные услуги порта;
- услуги флота;
- услуги по ремонту судов, и
- прочие услуги, включающие, в основном, сдачу в аренду, перепродажу электроэнергии и коммунальные услуги внешним клиентам. Ни одна из этих услуг не составляет отдельный отчетный сегмент.

Результаты деятельности сегмента оцениваются на основе операционной прибыли или убытка, величина которого определяется на основе данных, отраженных по правилам Российских стандартов бухгалтерского учета, включая определенные корректировки для приведения в соответствие с МСФО. Контроль за финансовыми доходами и расходами, результатом от выбытия основных средств, курсовыми разницами и прочими нераспределенными доходами/расходами в составе прибыли до налогообложения осуществляется на уровне Группы в целом.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2011 (в тысячах долларов США)

Выручка и результаты по сегментам

Информация по сегментам за три месяца, закончившихся 31 марта 2011 и 31 марта 2010:

	Выручка по сегментам		Продажи между сегментами		Прибыль по сегментам	
	Три месяца, закончившиеся 31 Марта 2011	31 Марта 2010	Три месяца, закончившиеся 31 Марта 2011	31 Марта 2010	Три месяца, закончившиеся 31 Марта 2011	31 Марта 2010
Стивидорные и дополнительные услуги	206,142	160,692	1,714	1,232	76,624	97,134
Услуги флота	23,210	12,242	1,229	571	10,306	5,856
Ремонт судов	72	3	-	-	(277)	(288)
Прочие услуги	3,632	2,578	3,880	2,945	2,524	3,202
Итого отчетные сегменты	233,056	175,515	6,823	4,748	89,177	105,904
Корректировки и исключения			(6,823)	(4,748)	90,448	(1,169)
Консолидированные итоги	233,056	175,515	-	-	179,625	104,735

Прибыль по сегментам скорректирована на следующие составляющие для сопоставления с прибылью до налогообложения Группы:

	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2011 года	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2010 года
Итого прибыль по сегментам	89,177	105,904
Нераспределенные суммы:		
Курсовые разницы	113,077	1,874
Процентный доход по депозитам	1,729	4,925
Доход от выбытия основных средств	46	132
Прочие доходы, нетто	1,305	244
Финансовые расходы	(32,407)	(6,776)
Прочие нераспределенные расходы в составе прибыли до налогообложения	6,698	(1,568)
Прибыль до налогообложения	179,625	104,735

Выручка, полученная от PORATH SERVICES LIMITED за три месяца, закончившихся 31 марта 2011, в размере 43,204 составляет более 10% от сегментной выручки по стивидорным и прочим услугам. Руководство Группы полагает, что это соответствует уровню кредитного риска, связанному с вышеуказанным клиентом. Никакой другой клиент не составил более 10% от общей выручки в течение периода, закончившегося 31 марта 2011 года, и никакой другой клиент не составил более 10% от общей выручки в течение периода, закончившегося 31 марта 2010 года.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2011
(в тысячах долларов США)

Прочая информация по сегментам

	Амортизация		Капитальные затраты		Взнос в совместно контролируемую деятельность	
	Три месяца, закончившиеся 31 Марта 2011	31 Марта 2010	Три месяца, закончившиеся 31 Марта 2011	31 Марта 2010	Три месяца, закончившиеся 31 Марта 2011	31 Марта 2010
Стивидорные и дополнительные услуги	15,316	13,954	20,792	10,404	-	1,051
Услуги флота	1,009	281	1,049	-	-	-
Ремонт судов	201	312	-	-	-	-
Прочие услуги	2,186	1,079	96	-	-	-
Итого отчетные сегменты	18,712	15,626	21,937	10,404	-	1,051
Корректировки и исключения	1,703	1,046	266	30	-	-
Консолидированные итоги	20,415	16,672	22,203	10,434	-	1,051

Капитальные затраты состоят из расходов, связанных с приобретением объектов основных средств и незавершенного строительства, и авансов, уплаченных по ним за период (Примечание 9).

Географическая информация

Предприятия Группы осуществляют свою деятельность в разных географических регионах. Для того, чтобы пользователи финансовой отчетности смогли оценить финансовые результаты и экономические условия хозяйственной деятельности компании, были выделены следующие географические сегменты: Новороссийск, Приморск и Балтийск (с учетом предполагаемого роста данного сегмента).

Информация о полученной выручке Группы по операциям с внешними клиентами (в зависимости от географического региона осуществления деятельности) представлена ниже:

	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2011 года	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2010 года
Выручка		
Новороссийск	165,282	173,863
Приморск	63,764	-
Балтийск	3,400	1,652
Прочие	610	-
Итого	233,056	175,515

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2011
(в тысячах долларов США)

5. ВЫРУЧКА

	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2011 года	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2010 года
Стивидорные услуги	186,550	138,766
Дополнительные услуги порта	19,592	21,926
Услуги флота	23,210	12,242
Ремонт судов	72	3
Прочие услуги	3,632	2,578
Итого	233,056	175,515

6. СЕБЕСТОИМОСТЬ УСЛУГ

	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2011 года	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2010 года
Топливо	45,770	17,165
Амортизация	19,317	15,721
Аренда	17,398	2,392
Заработная плата	15,773	11,857
Субподрядчики	5,230	1,370
Страховые взносы, начисляемые на заработную плату	4,847	3,081
Ремонт и техобслуживание	2,881	2,708
Энергия и коммунальные услуги	2,772	1,824
Сырье и материалы	1,478	2,126
Изменение пенсионных обязательств	271	536
Страхование	177	121
Прочие	1,386	349
Итого	117,300	59,250

7. КОММЕРЧЕСКИЕ, ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2011 года	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2010 года
Заработная плата	7,097	4,909
Налоги, за исключением налога на прибыль	2,489	2,205
Страховые взносы, начисляемые на заработную плату	1,705	1,000
Охранные услуги	1,180	996
Амортизация	1,098	951
Маркетинг	605	-
Банковские услуги	497	530
Благотворительность	405	352
Представительские расходы	398	260
Ремонт и техобслуживание	242	177
Сырье и материалы	206	163
Аренда	195	364
Реклама	169	197
Прочие	3,595	(175)
Итого	19,881	11,929

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ
ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2011**

(в тысячах долларов США)

8. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2011 года	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2010 года
Процентный расход по кредитам и займам	32,407	7,860
Чистая прибыль по процентному СВОПу	-	(1,084)
Итого	32,407	6,776

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2011
(в тысячах долларов США)

9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земельные участки	Здания и сооружения	Оборудование	Морские суда	Транспортные средства	Офисное и др. оборудование	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость								
На 1 января 2010 года ⁽¹⁾	18,904	312,452	270,672	64,397	16,567	68,894	57,950	809,836
Приобретения	-	2,312	917	1,575	152	288	5,190	10,434
Перемещения из незавершенного строительства	-	107	6	-	-	451	(564)	-
Выбытия	-	(27)	(309)	(334)	(169)	(59)	(2)	(900)
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	567	9,560	8,165	2,031	495	2,120	2,109	25,047
На 31 марта 2010 года	19,471	324,404	279,451	67,669	17,045	71,694	64,683	844,417
Накопленная амортизация								
На 1 января 2010 года ⁽¹⁾	-	(59,386)	(130,644)	(23,810)	(8,759)	(28,500)	(8,870)	(259,969)
Начислено за период	-	(4,998)	(6,431)	(905)	(516)	(2,550)	-	(15,400)
Выбытия	-	4	300	334	168	55	-	861
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	-	(2,182)	(4,410)	(760)	(291)	(1,054)	(266)	(8,963)
На 31 марта 2010 года	-	(66,562)	(141,185)	(25,141)	(9,398)	(32,049)	(9,136)	(283,471)
Балансовая стоимость								
На 1 января 2010 года	18,904	253,066	140,028	40,587	7,808	40,394	49,080	549,867
На 31 марта 2010 года	19,471	257,842	138,266	42,528	7,647	39,645	55,547	560,946

⁽¹⁾ Остатки по состоянию на 1 января 2010 года по объектам основных средств были изменены по сравнению с остатками по состоянию на 31 декабря 2009 года с учетом реклассификации некоторых видов активов между различными категориями основных средств, произведенной Руководством Группы.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2011
(в тысячах долларов США)

	Земельные участки	Здания и сооружения	Оборудование	Морские суда	Транспортные средства	Офисное и др. оборудование	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость								
На 1 января 2011 года	18,991	315,764	284,816	88,639	16,736	69,016	77,003	870,965
Приобретения	-	778	519	1,741	462	47	18,656	22,203
Приобретение дочерних компаний*	1,302,862	121,681	21,487	56,331	957	286	52,726	1,556,330
Перемещения из незавершенного строительства	-	-	6,725	-	88	22	(6,835)	-
Выбытия	-	(4)	(861)	-	(104)	(153)	(12)	(1,134)
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	39,901	26,368	21,341	6,678	1,247	4,978	7,456	107,969
На 31 марта 2011 года	1,361,754	464,587	334,027	153,389	19,386	74,196	148,994	2,556,333
Накопленная амортизация								
На 1 января 2011 года	-	(80,171)	(157,159)	(26,740)	(9,599)	(33,457)	-	(307,126)
Начислено за период	-	(10,683)	(5,607)	(2,567)	(166)	(1,032)	-	(20,055)
Выбытия	-	4	853	-	98	143	-	1,098
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	-	(6,091)	(11,462)	(1,583)	(694)	(2,436)	-	(22,266)
На 31 марта 2011 года	-	(96,941)	(173,375)	(30,890)	(10,361)	(36,782)	-	(348,349)
Балансовая стоимость								
На 1 января 2011 года	18,991	235,593	127,657	61,899	7,137	35,559	77,003	563,839
На 31 марта 2011 года	1,361,754	367,646	160,652	122,499	9,025	37,414	148,994	2,207,984

*Предварительная стоимость основных средств (Примечание 17).

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2011 (в тысячах долларов США)

По состоянию на 31 марта 2011 года незавершенное строительство включало авансы на сумму 101,222 (31 декабря 2010 года: 44,194), выданные на приобретение объектов основных средств и незавершенного строительства.

Общая сумма капитализированных процентных расходов составила 286 за три месяца 2011 года. В течение 2010 года расходы по процентам не капитализировались.

10. ИНВЕСТИЦИИ В ЦЕННЫЕ БУМАГИ И ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	31 марта 2011 года	31 декабря 2010 года
Краткосрочные инвестиции		
Учитываемые по амортизированной стоимости		
Депозиты	2,876	46,323
Займы выданные	6,011	596
Векселя	213	-
Итого краткосрочные инвестиции	9,100	46,919
Долгосрочные инвестиции		
Учитываемые по амортизированной стоимости		
Займы выданные и прочие финансовые активы	30,975	22,219
Итого долгосрочные инвестиции	30,975	22,219

Краткосрочные депозиты в рублях размещены в ОАО «Российский Сельскохозяйственный Банк» («Россельхозбанк») с процентными ставками в диапазоне от 4.60% до 7.60% годовых.

Краткосрочные займы выданные включают краткосрочные займы, выданные сотрудникам Группы, и краткосрочные займы, выданные связанным сторонам. Займы выражены в рублях с процентными ставками в диапазоне от 5% до 12% годовых. Краткосрочные займы выданные, выраженные в долларах США, включают в себя краткосрочный займ ООО «Новороссийский мазутный терминал» (ООО «НМТ») в сумме 5,000 с процентной ставкой 7% годовых.

Долгосрочные займы выданные и прочие финансовые активы включают в себя долгосрочные займы третьим лицам и прочим связанным сторонам, в том числе два долгосрочных займа, выраженных в долларах США, ООО «НМТ», совместно контролируемое предприятие, созданное в 2009 году (Примечание 11), в сумме 14,600 с датой погашения в августе 2012 года и с процентной ставкой 7% годовых, и в сумме 13,300 с датой погашения в декабре 2019 и с процентной ставкой 7% годовых. Проценты выплачиваются в последний день периода предоставления займа. Долгосрочные займы выражены в долларах США с процентными ставками в диапазоне от 5% до 7% годовых и в рублях с процентными ставками в диапазоне от 3% до 12% годовых.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2011
(в тысячах долларов США)

11. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНО КОНТРОЛИРУЕМУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

ООО «НМТ», созданное в мае 2009 года, является мазутным терминалом с ожидаемой пропускной способностью 4 млн. тонн в год. ООО «НМТ» находится на стадии строительства, которая включает в себя строительство мощностей для хранения и реконструкцию и модернизацию причалов для наливных грузов с целью обеспечения перевалки нефтепродуктов с терминала на танкеры. Финансовый результат совместно контролируемого предприятия за период, закончившийся 31 марта 2011 был незначительным.

Совместно контролируемое предприятие	Процент владения	
	31 марта 2011 года	31 декабря 2010 года
ООО «НМТ»	50.00%	50.00%

Информация о финансовой деятельности ООО «НМТ» изложена ниже:

	31 марта 2011 года	31 декабря 2010 года
Итого активы	127,811	89,657
Итого обязательства	(92,246)	(58,501)
Чистые активы	35,565	31,156
Доля Группы в чистых активах совместного предприятия	17,783	15,578
Балансовая стоимость инвестиций	17,783	15,578

12. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, НЕТТО

	31 марта 2011 года	31 декабря 2010 года
Торговая дебиторская задолженность (долл. США)	33,778	15,557
Торговая дебиторская задолженность (рубли)	30,944	10,152
Торговая дебиторская задолженность (евро)	63	59
Прочая дебиторская задолженность и расходы будущих периодов	20,580	4,514
Проценты к получению	1,081	2,425
За вычетом: резерва по сомнительной дебиторской задолженности	(5,809)	(2,841)
Итого	80,637	29,866

13. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31 марта 2011 года	31 декабря 2010 года
Депозиты в банках в долларах США	10,689	226,740
Депозиты в банках в рублях	21,868	23,029
Депозиты в банках в евро	2,462	5,323
Расчетные счета в рублях	8,376	6,867
Расчетные счета в долларах США	908	2,250
Расчетные счета в евро	457	787
Денежные средства в кассе	27	21
Итого	44,787	265,017

Банковские депозиты по состоянию на 31 марта 2011 года в основном представлены депозитами Сбербанка с первоначальным сроком погашения до трех месяцев.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2011 (в тысячах долларов США)

14. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Акционерный капитал Группы состоит из 19,259,815,400 обыкновенных акций, разрешенных к выпуску, выпущенных, полностью оплаченных и находящихся в обращении с номинальной стоимостью 0.054 центов США за акцию. Стоимость уставного капитала по номиналу составляет 10,471 (2010 год: 10,471). Каждая обыкновенная акция дает равное право голоса.

В период с 24 февраля по 1 марта 2011 года НМТП выкупило 516,686,496 собственных акций по цене 4.9 руб. за акцию у акционеров компании на общую сумму 2,531,763 тыс. руб. Выкуп был произведен согласно Федеральному закону «Об акционерных обществах» и итоговому решению Совета директоров НМТП от 4 февраля 2011 года, одобтившему выкуп акций НМТП у акционеров, которые не приняли участия в голосовании, либо проголосовали против решения об одобрении крупной сделки по приобретению 100% долей в уставном капитале ПТП за счет привлечения заемного финансирования Сбербанка в размере 1,950,000. Группа отразила их в разделе капитала на отдельном счете до принятия решения.

15. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	Процентная ставка	Срок погашения	31 марта 2011 года	31 декабря 2010 года
Необеспеченные (доллары США)				
Еврооблигации	7%	май 2012	306,712	301,312
Райффайзенбанк	4.5%	июнь 2012	16,095	20,000
Необеспеченные (рубли)				
Сбербанк*	8.5%	ноябрь 2014	355,228	-
Сбербанк*	8.5%	ноябрь 2014	13,210	-
Итого необеспеченные			691,245	321,312
Обеспеченные (доллары США)				
Сбербанк	LIBOR 3M + 4.85%	январь 2018	1,941,053	-
Итого кредиты и займы			2,632,298	321,312
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов			(122,262)	(15,900)
Итого долгосрочные кредиты и займы			2,510,036	305,412

*Задолженность ПТП по кредитам, привлечённым до даты приобретения компании

Сбербанк

21 января 2011 года НМТП получил кредит от Сбербанка в размере 1,950,000 по договору об открытии новой кредитной линии от 19 января 2011 для приобретения ПТП. Кредит был предоставлен на следующих условиях:

- срок кредитования составляет 7 лет;
- на первые три года срока кредитования применяется плавающая процентная ставка в размере 3-х месячной ставки LIBOR плюс 4.85% годовых;
- на последующие четыре года срока кредитования применяется фиксированная процентная ставка в размере 7.48% годовых;

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ
ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ****ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2011
(в тысячах долларов США)**

- за предоставление кредита была уплачена единовременная комиссия в размере 11,700 (или 0.6%);
- льготный период по уплате основного долга – 36 календарных месяцев с даты заключения кредитного договора. После истечения льготного периода основная сумма кредита должна быть выплачена равными ежеквартальными платежами; и
- обеспечением, предоставляемым по привлекаемому кредиту, являются залог 50.1% акций НМТП и поручительство ПТП.

В ноябре 2010 года ПТП заключил два кредитных соглашения со Сбербанком по договору об открытии новой кредитной линии на приобретение акций Совфрахт-Приморск и на финансирование затрат, связанных со строительством бункеровочного комплекса с процентными ставками 8.5% годовых. Погашение задолженности по основным суммам производится равными долями ежеквартально, начиная с 31 марта 2011 года. Срок кредитования составляет 4 года. Проценты по кредитам начисляются и подлежат оплате ежемесячно.

Общая сумма капитализированных процентных расходов составила 286 за 3 месяца 2011 года. В течение 2010 года расходы по процентам не капитализировались.

Еврооблигации

17 мая 2007 года через вновь образованную компанию специального назначения Novorossiysk Port Capital S.A. Группа выпустила 7%-ные еврооблигации («Еврооблигации») со сроком погашения в мае 2012 года на общую сумму 300,000. Группа использовала доход от Еврооблигаций для погашения части непогашенной суммы задолженности по кредиту Сбербанка.

Процент по Еврооблигациям подлежит уплате раз в полгода 17 ноября и 17 мая каждого года. Выпуск Еврооблигаций наложил на Группу определенные ограничения, в частности по выдаваемым гарантиям, приобретениям других компаний, а также различные условия дефолта, включая смену контроля, отказ от залога и перекрестное невыполнение обязательств. Нарушение условий договора может привести к тому, что Группа должна будет погасить Еврооблигации в размере 101% от их номинальной стоимости.

Райффайзенбанк

В декабре 2010 года Группа заключила кредитное соглашение на сумму 20,000 с Райффайзенбанк с процентной ставкой 4.5% годовых. Кредит был предоставлен для погашения кредита, предоставленного Сбербанком. Погашение задолженности по основной сумме производится равными долями в размере 3,333 ежеквартально, начиная с 31 марта 2011 года. Дата возврата кредита 14 июня 2012 года. Проценты по кредиту начисляются и подлежат оплате ежемесячно.

По состоянию на 31 марта 2011 года средняя годовая эффективная ставка по кредитам и займам составила 5.82% годовых (на 31 декабря 2010 года: 6.84% годовых).

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2011 (в тысячах долларов США)

Кредиты и займы Группы на 31 марта 2011 подлежат погашению следующим образом:

	Основная сумма долга	Процентное обязательство по договору
К погашению в течение трех месяцев	38,684	41,583
К погашению в срок от трех до шести месяцев	27,859	31,512
К погашению в срок от шести до двенадцати месяцев	55,719	73,267
	122,262	146,362
От 1 до 2 лет	400,333	134,916
От 2 до 5 лет	171,682	330,134
Свыше 5 лет	1,938,021	167,700
Итого	2,632,298	779,112

16. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ РАБОТНИКАМ

Текущий пенсионный план с фиксированными выплатами

Группа определила пенсионный план с фиксированными выплатами для НМТП и некоторых дочерних предприятий. Согласно этому плану работникам после выхода на пенсию полагается единовременное пособие в размере 10% от суммы последней заработной платы за каждый отработанный год по достижении возраста 55 лет для женщин и 65 лет для мужчин. Кроме того, вознаграждение после выхода на пенсию зависит от срока работы сотрудника в компании и его квалификации и составляет от 200 до 500 рублей (от 0.007 до 0.02) в месяц.

Последняя актуарная оценка пенсионного плана с фиксированными выплатами была произведена по состоянию на 31 декабря 2010 года.

При актуарной оценке использовались следующие основные допущения:

	Оценка по состоянию на	
	31 марта 2011 года	31 марта 2010 года
Ставка дисконтирования	8%	9%
Годовой коэффициент текучести кадров	5%	7%
Ожидаемый уровень годового увеличения заработной платы	10%	10%
Ожидаемый уровень годового увеличения выплат после выхода на пенсию	0%	4%
Средний стаж	7 лет	7 лет

В составе прибылей и убытков признаются следующие суммы по этому пенсионному плану:

	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2011 года	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2010 года
Процент по обязательству	153	225
Стоимость текущих услуг	56	77
Актуарные убытки, относящиеся к прошлым периодам	62	61
Актуарные расходы, признанные в течение периода	-	173
Итого	271	536

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2011 (в тысячах долларов США)

Расходы по вышеотмеченному пенсионному плану были включены в состав себестоимости услуг.

Следующая сумма представляет собой обязательство Группы по пенсионному плану с фиксированными выплатами:

	31 марта 2011 года	31 декабря 2010 года
Текущая стоимость пенсионных обязательств	8,005	7,382
Актuarные убытки, относящиеся к прошлым периодам (неотраженные)	(447)	(476)
Задолженность по пенсионным обязательствам	7,558	6,906

Движение текущей стоимости пенсионных обязательств в текущем периоде представлено ниже:

	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2011 года	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2010 года
Пенсионные обязательства на начало периода	7,382	10,451
Актuarные расходы, признанные в течение года	-	173
Процент по обязательству	153	225
Стоимость текущих услуг	56	77
Вознаграждение выплаченное	(121)	(115)
Эффект от пересчета в валюту представления финансовой отчетности	535	319
Пенсионные обязательства на конец периода	8,005	11,130

Пенсионный план с фиксированными взносами

Страховые взносы, начисленные на заработную плату, подлежащие уплате в Пенсионный фонд Российской Федерации, составили 5,182 и 2,665 за три месяца, закончившихся 31 марта 2011 и 31 марта 2010, соответственно.

17. ПРИОБРЕТЕНИЕ ДОЧЕРНИХ КОМПАНИЙ

21 января 2011 года Группа приобрела 100% долю в уставном капитале ПТП, оператора по перевалке нефти и нефтепродуктов в порту г. Приморск, Ленинградская область, за денежное вознаграждение в размере 2,153,000 у компании OMIRICO Limited Company ("OMIRICO LIMITED").

В связи с недавним завершением сделки, Группа не смогла завершить учет приобретения. По состоянию на дату утверждения данной финансовой отчетности к выпуску, Группа определила следующую предварительную справедливую стоимость приобретенных активов и обязательств на дату приобретения:

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2011
(в тысячах долларов США)

Предварительная справедливая стоимость приобретенных активов и обязательств на дату приобретения

	21 января 2011 года (неаудировано)
Оборотные активы	
Денежные средства и их эквиваленты	52,423
Торговая и прочая дебиторская задолженность	12,928
Прочие оборотные активы	1,715
Внеоборотные активы	
Основные средства	1,532,035
Прочие внеоборотные активы	1,980
Краткосрочные обязательства	
Торговая и прочая кредиторская задолженность	18,774
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	93,232
Долгосрочные обязательства	
Отложенные налоговые обязательства	269,450
Долгосрочные кредиты и займы	279,695
Чистые активы	939,930
Гудвилл, возникающий при приобретении	21 января 2011 года (неаудировано)
Справедливая стоимость вознаграждения	2,153,000
За вычетом: справедливая стоимость идентифицируемых приобретенных чистых активов	939,930
Гудвилл	1,213,070

Гудвилл возник в результате приобретения ПТП, поскольку стоимость приобретения включила в себя премию за контрольный пакет. Кроме того, вознаграждение, уплаченное за приобретение, включило в себя суммы, относящиеся к ожидаемым выгодам от синергии, рост доходов, будущее развитие рынка и трудовой коллектив ПТП. Эти выгоды не признаются отдельно от гудвилла, потому что они не отвечают критериям признания для идентифицируемых нематериальных активов.

18. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Операции между НМТП и его дочерними компаниями были исключены при консолидации и не раскрываются в этом Примечании. Расчеты со связанными дебиторами и кредиторами, возникающие в результате операционной деятельности, осуществляются в порядке обычной деятельности. Ниже представлена информация об операциях со связанными сторонами.

В связи с тем, что 20% акций НМТП принадлежат Федеральному Агентству по управлению Федеральным имуществом, значительные остатки по счетам и операции с государственными компаниями считаются операциями со связанными сторонами. В 2011 и 2010 году Группа проводила операции со Сбербанком, Россельхозбанком, ОАО «НК «Роснефть», разными воинскими частями и ОАО «Российские железные дороги» и т.д.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2011
(в тысячах долларов США)

Операции с государственными компаниями

	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2011 года	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2010 года
Выручка и прочие доходы от связанных сторон		
Выручка и прочие доходы от связанных сторон	13,025	22,508
Проценты к получению	1,144	3,118
Покупки у связанных сторон		
Расходы, связанные с приобретением услуг	1,722	1,488
Проценты к уплате	26,416	847

Остатки по счетам с государственными компаниями

	31 марта 2011 года	31 декабря 2010 года
Денежные средства в банке связанной стороны		
Денежные средства и их эквиваленты в банке связанной стороны	33,893	258,069
Депозиты в банках	-	46,323
Дебиторская задолженность от связанных сторон		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	7,286	2,417
Авансы уплаченные	607	375
Кредиторская задолженность связанным сторонам		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	99	112
Авансы полученные	1,623	3,074
Финансовая задолженность связанным сторонам		
Долгосрочные кредиты и займы	2,207,807	-
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	101,684	-

Прочие связанные стороны включают конечные контролирующие стороны, зависимые предприятия и предприятия, которые принадлежат или контролируются теми же лицами, что и Группа.

Вместе с приобретением Группой ПТП, компания OMIRICO LIMITED продала ПТП и приобрела 100% долю компании NOVOPORT HOLDING LTD у компании Kadina, и, следовательно, получила контроль над Группой. Компания OMIRICO LIMITED зарегистрирована в соответствии с законодательством Республики Кипр. Компания OMIRICO LIMITED совместно контролируется ОАО «АК «Транснефть» и З.Г. Магомедовым. Владелец 100% обыкновенных акций ОАО «АК «Транснефть» является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом, привилегированные акции принадлежат юридическим и физическим лицам и обращаются на вторичном фондовом рынке.

В процессе своей деятельности НМТП и его дочерние предприятия заключают различные договоры купли-продажи и оказания услуг со следующими связанными сторонами: ООО «НМТ» (Примечание 11), ОАО «АК «Транснефть» и его дочерними компаниями и т.д.

Ниже представлена информация об операциях между Группой и ее прочими связанными сторонами.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2011 (в тысячах долларов США)

Операции с прочими связанными сторонами:

	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2011 года	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2010 года
Выручка и прочие доходы от связанных сторон		
Выручка и прочие доходы от связанных сторон	21,731	-
Проценты к получению	452	86
Покупки у связанных сторон		
Расходы, связанные с приобретением услуг	16,194	328

Остатки по счетам с прочими связанными компаниями:

	31 марта 2011 года	31 декабря 2010 года
Дебиторская задолженность от связанных сторон		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	4,249	358
Авансы уплаченные	674	-
Краткосрочные займы выданные	7,143	1,522
Долгосрочные займы выданные	28,465	22,207
Кредиторская задолженность связанным сторонам		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	16,290	120
Авансы полученные	82	-

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому управленческому персоналу

За три месяца, закончившихся 31 марта 2011 и 31 марта 2010 годов, вознаграждение директорам и другим ключевым руководителям Группы составило 2,216 и 1,508 соответственно, которое представлено в виде краткосрочных выплат.

Размер вознаграждения членам совета директоров и ключевому управленческому персоналу определяется советом директоров, основываясь на результатах работы отдельных лиц и рыночных тенденций.

19. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО РАСХОДАМ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Судебные разбирательства

Группа вовлечена в большое количество незначительных исков и судебных разбирательств, связанных с текущей деятельностью. Эти иски связаны, но не ограничены практикой деловых отношений и налоговыми спорами. Руководство считает, что ни один из данных исков, как в отдельности, так и в совокупности с другими, не окажет существенного негативного влияния на Группу.

Однако исход судебных разбирательств зачастую непредсказуем и, хотя Группа считает, что она надежно защищена в этих вопросах, их исход может оказаться неблагоприятным. Это может оказать негативный финансовый эффект на консолидированную финансовую отчетность Группы в последующие отчетные периоды.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2011
(в тысячах долларов США)**

Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Правительство Российской Федерации приступило к реструктуризации российской налоговой системы и приняло ряд законов в рамках ее реформирования. Новые законы отменяют некоторые налоги, снижают общую налоговую нагрузку на бизнес и упрощают налоговое законодательство. Однако принятые законы по-прежнему во многих аспектах могут произвольно интерпретироваться местными налоговыми органами и не решают многие существующие проблемы. Многие вопросы, связанные с применением нового законодательства на практике, допускают неоднозначное толкование и усложняют процесс налогового планирования и принятия Группой соответствующих решений по ведению бизнеса.

В соответствии с российским налоговым законодательством налоговые органы вправе проводить проверку налоговых деклараций в течение трех лет после их подачи. Изменения в налоговой системе, которые могут иметь обратную силу, могут затронуть ранее поданные Группой и проверенные налоговые декларации.

Хотя Руководство Группы, основываясь на своей трактовке прошлого и текущего налогового законодательства, считает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме, сохраняется риск того, что налоговые органы займут иную позицию по вопросам, допускающим различную интерпретацию налогового законодательства. В связи с этим у Группы существует риск доначисления налогов, взыскания штрафов и наложения санкций, которые могут быть существенными.

Охрана окружающей среды

Деятельность Группы в значительной степени контролируется и регулируется со стороны федеральных, региональных и местных природоохранных органов власти в Российской Федерации. Руководство полагает, что производственные технологии Группы соответствуют всем текущим требованиям законодательства Российской Федерации по охране окружающей среды. Однако законы и нормативные акты в области охраны окружающей среды продолжают меняться. Группа не в состоянии предсказать ни сроки и масштаб таких изменений, ни их стоимость.

Страновой риск Российской Федерации

Законы и нормы, касающиеся бизнеса в России, продолжают стремительно изменяться. Налоговое, валютное и таможенное законодательство в РФ допускает возможность разных толкований, недостатки правовой и фискальной системы создают проблемы, стоящие перед компаниями в настоящее время в России. Перспективы экономического развития РФ во многом зависят от эффективности экономических, финансовых и валютных мер, предпринимаемых Правительством, а также правовых, нормативных и политических событий.

Страхование

На 31 марта 2011 года Группа застрахована от возможного приостановления своей деятельности и от ответственности перед третьими сторонами за возмещение ущерба по возможному вреду, нанесенному окружающей среде, а так же от потенциального ущерба ее основных активов. При приобретении Группой страхового покрытия, превышающего балансовую стоимость основных средств, риск потенциальной потери и ущерба части активов не окажет негативного влияния на деятельность Группы и финансовые результаты.

Обязательства по операционной аренде

Обязательства по операционной аренде относятся к аренде земельных участков, судов и причальных сооружений, по которой арендодателем выступает государство. Сроки аренды составляют от 5 до 49 лет. Все договоры операционной аренды содержат положения об определении рыночных условий аренды в случае, если арендатор примет решение

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2011 (в тысячах долларов США)

об использовании права на продление срока аренды. Арендатор не имеет права выкупа земельных участков и причальных сооружений по окончании срока аренды.

Нерасторгаемые соглашения операционной аренды с первоначальным сроком действия более одного года представлены следующим образом:

	31 марта 2011 года
2011	60,056
2012	78,361
2013	73,692
2014	71,188
2015	70,089
Последующие периоды	1,138,121
Итого	1,491,507

Увеличение обязательств по операционной аренде связано с обязательствами, возникшими в результате приобретения ПТП (Примечание 17).

20. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО КАПИТАЛЬНЫМ ЗАТРАТАМ

На 31 марта 2011 года Группа имела следующие обязательства, связанные с приобретением объектов основных средств и незавершенного строительства:

	31 марта 2011 года	31 декабря 2010 года
ОАО «НМТП»	43,883	49,241
ООО «Балтийская стивидорная компания»	10,901	12,074
ОАО «Новорослсэкспорт»	2,017	2,028
ОАО «ИПП»	442	809
ООО «Приморский торговый порт»	29	-
ОАО «Новороссийский судоремонтный завод»	4	4
ОАО «Новороссийский зерновой терминал»	-	7
Итого	57,276	64,163

Общая цель данных обязательств Группы заключается в увеличении перевалочных мощностей Группы в течение ближайших 3-10 лет.

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

4 апреля 2011 года состоялось заседание Совета директоров НМТП, на котором Председателем Совета директоров был избран Магомедов Зияудин Гаджиевич.

12 мая 2011 года Moody's Investors Service понизило корпоративный рейтинг (CFR) и рейтинг вероятности дефолта (PDR) для НМТП с Ba1/Aa1.ru до Ba3/Aa3.ru. Moody's также понизило рейтинг выпуска 7%-ных еврооблигаций стоимостью 300 миллионов долларов США и со сроком погашения в 2012 году, выпущенных через Novorossiysk Port Capital S.A., с Ba1/LGD4 до B1/LGD4. Прогноз рейтинга стабильный.

28 мая 2011 председатель правительства РФ объявил о снятии эмбарго на экспорт зерна из России, начиная с 1 июля 2011 года.